

FARMACIA COMUNALE DI VILLAFRANCA PADOVANA S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	35010 VILLAFRANCA PADOVANA (PD) PIAZZA MARCONI, 6
Codice Fiscale	03853390288
Numero Rea	PD 342422
P.I.	03853390288
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.237	21.541
II - Immobilizzazioni materiali	36.853	45.199
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.459	21.761
Totale immobilizzazioni (B)	73.549	88.501
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	191.292	215.825
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.935	69.590
imposte anticipate	800	10.133
Totale crediti	84.735	79.723
IV - Disponibilità liquide	223.581	133.878
Totale attivo circolante (C)	499.608	429.426
D) Ratei e risconti	1.802	2.002
Totale attivo	574.959	519.929
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	46.148 ⁽¹⁾	41.060
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.150	5.088
Totale patrimonio netto	207.298	166.148
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.684	75.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.689	276.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	599	584
Totale debiti	307.288	277.234
E) Ratei e risconti	689	724
Totale passivo	574.959	519.929

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	46.148	41.060

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.684.012	1.718.471
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.572	789
altri	4.905	885
Totale altri ricavi e proventi	10.477	1.674
Totale valore della produzione	1.694.489	1.720.145
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.178.601	1.180.369
7) per servizi	103.249	111.077
8) per godimento di beni di terzi	135.073	146.087
9) per il personale		
a) salari e stipendi	131.390	141.604
b) oneri sociali	38.077	42.188
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.091	10.314
c) trattamento di fine rapporto	9.091	10.314
Totale costi per il personale	178.558	194.106
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.800	15.167
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.304	6.465
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.496	8.702
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.761
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.800	18.928
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.533	54.929
14) oneri diversi di gestione	4.724	7.121
Totale costi della produzione	1.640.538	1.712.617
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.951	7.528
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	37	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	37	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	255	622
Totale proventi diversi dai precedenti	255	622
Totale altri proventi finanziari	292	622
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	77
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	77
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	292	545
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.243	8.073
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.133	1.565
imposte relative a esercizi precedenti	(1.373)	-
imposte differite e anticipate	9.333	1.420

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.093	2.985
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.150	5.088

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 41.150.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha in gestione la seconda sede farmaceutica di Villafranca Padovana (Pd), ubicata in via Ponterotto n. 50 e da luglio 2015 gestisce anche il dispensario provvisorio di Ronchi di Campanile- fraz. Villafranca Padovana (Pd) - sito in via Ronchi n. 22/c.

In particolare svolge l'attività di vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano, articoli di profumeria e cosmesi, prodotti omeopatici ed erboristici ed articoli sanitari in genere. Viene svolta anche l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici ed il noleggio di apparecchi sanitari, nonché l'effettuazione di analisi non mediche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2020 è stato caratterizzato, come risaputo, dalla rapida diffusione del SARS Covid-19 le cui misure di contenimento hanno impattato notevolmente sull'operatività aziendale. L'azienda ha immediatamente attuato tutti i protocolli di sicurezza previsti dalla normativa.

L'intero sistema economico è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali.

In questo contesto la società non ha mai subito le chiusure o le limitazioni alle attività imposte dai vari DPCM volti a contenere il diffondersi del virus, ma ha comunque registrato un calo del fatturato, seppur contenuto, quale conseguenza della minor circolazione anche di altri virus (quali p.e. quelli influenzali) o del calo delle vendite di alcuni prodotti quali ad esempio quelli cosmetici.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti e i debiti senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Il sito è ammortizzato con una aliquota annua del 10%.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Attrezzatura varia e minuta: 15%
- Mobili e Arredi: 12%
- Macchine elettroniche ed elettriche: 20%

L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella Tabella allegata al Dm 31.12.1988 (aggiornato con Dm 17.11.1992) i quali sono stati ritenuti rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

L'ottenimento di eventuali contributi in conto impianti è iscritto nella voce risconti passivi. I contributi vengono fatti partecipare alla determinazione del risultato economico proporzionalmente all'ammortamento dei beni a cui gli stessi si riferiscono.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime e le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il "metodo del dettaglio". Tenuto conto che tale metodo si avvale dei prezzi di vendita più recenti, il valore così determinato costituisce un valore FIFO, la cui adozione è prevista dal punto 10 dell'art. 2426 del codice civile e dall'art. 92 del Dpr 22 dicembre 1986, n. 917.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le imposte anticipate su perdite fiscali riportabili a nuovo e recuperabili con ragionevole certezza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La società, essendo partecipata da Enti pubblici, si è dotata del Modello di Organizzazione di Gestione e controllo ex D. Lgs. 231/01 e di Organismo di Vigilanza e del Piano Anti-Corruzione, nonché del revisore legale dei conti. E' stata inoltre aggiornata la sezione del sito "Amministrazione Trasparente".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.983	226.659	21.761	279.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.442	181.460		190.902
Valore di bilancio	21.541	45.199	21.761	88.501
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	1.150	-	1.149
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	302	302
Ammortamento dell'esercizio	6.304	9.496		15.800
Totale variazioni	(6.304)	(8.346)	(302)	(14.952)
Valore di fine esercizio				
Costo	30.983	227.809	21.459	280.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.746	190.956		206.702
Valore di bilancio	15.237	36.853	21.459	73.549

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.237	21.541	(6.304)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.202	5.940	19.841	30.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.040	2.746	5.656	9.442
Valore di bilancio	4.162	3.194	14.185	21.541
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	1.040	413	4.850	6.304
Totale variazioni	(1.041)	(413)	(4.850)	(6.304)
Valore di fine esercizio				

	ampliamento	e diritti simili	immateriali	immateriali
Costo	5.202	5.940	19.841	30.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.081	3.159	10.506	15.746
Valore di bilancio	3.121	2.781	9.335	15.237

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
36.853	45.199	(8.346)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.313	15.263	202.083	226.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.313	14.103	158.044	181.460
Valore di bilancio	-	1.160	44.039	45.199
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1	1.149	1.150
Ammortamento dell'esercizio	-	995	8.501	9.496
Totale variazioni	-	(994)	(7.352)	(8.346)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.313	15.264	203.232	227.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.313	15.098	166.545	190.956
Valore di bilancio	-	166	36.687	36.853

Sono mobili, arredi, macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio. Gli incrementi del 2020 sono relativi ai costi sostenuti al netto del contributo statale (credito d'imposta) per l'adeguamento dei registratori di cassa ai requisiti tecnici richiesti dall'Agenzia delle Entrate per l'invio telematico dei corrispettivi.

Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società effettuato investimenti in beni strumentali che hanno dato diritto ad un credito d'imposta L. 160/2019 di Euro 123 che è stato iscritto nella voce risconti passivi. I contributi vengono fatti partecipare alla determinazione del risultato economico proporzionalmente all'ammortamento dei beni a cui gli stessi si riferiscono.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
21.459	21.761	(302)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	20.000	-	20.000	20.000	20.000
Crediti immobilizzati verso altri	1.761	(302)	1.459	1.459	1.459
Totale crediti immobilizzati	21.761	(302)	21.459	21.459	21.459

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti	20.000						20.000
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	1.761				302		1.459
Arrotondamento							
Totale	21.761				302		21.459

Nella voce "crediti immobilizzati verso imprese controllanti" è iscritto il deposito cauzionale attivo di Euro 20.000, prestato a favore del socio Comune di Villafranca Padovana a garanzia del contratto di concessione della gestione del servizio farmaceutico, stipulato il 19 aprile 2016 e che scadrà il 31 dicembre 2030.

La voce "crediti immobilizzati verso altri" accoglie invece altri depositi cauzionali, che nel corso del 2020 si sono ridotti a seguito di modifiche nei contratti di utenze.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiore al loro fair value.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	20.000	1.459	21.459
Totale	20.000	1.459	21.459

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
191.292	215.825	(24.533)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	215.825	(24.533)	191.292

Totale rimanenze	215.825	(24.533)	191.292
-------------------------	---------	----------	---------

Trattasi di farmaci OTP, SOP e quant'altro destinato alla rivendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
84.735	79.723	5.012

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	49.365	14.087	63.452	63.452
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.755	(2.663)	1.092	1.092
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.133	(9.333)	800	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.470	2.921	19.391	19.391
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	79.723	5.012	84.735	83.935

Nei “crediti verso clienti” sono iscritti principalmente i crediti verso l'ULSS: euro 5.790 per fatture ancora da incassare ed euro 41.615 per il corrispettivo SSN del mese di dicembre 2020.

I “crediti tributari” comprendono il credito Iva 2020 di euro 847, i crediti per ritenute d'acconto di euro 114, il credito d'imposta per investimenti strumentali L. 160/2019 euro 123 e crediti d'imposta sostitutiva su rivalutazione TFR euro 8.

Nei “crediti per imposte anticipate” sono iscritte per euro 800 le imposte anticipate Ires su costi deducibili in esercizi successivi e sulla perdita fiscale residua dell'anno 2018, riportabile a nuovo e recuperabile con ragionevole certezza.

Tra i “crediti verso altri” sono iscritti i crediti verso fornitori per note credito da ricevere.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.452	63.452
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.092	1.092
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	800	800
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.391	19.391
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.735	84.735

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	3.500	402	3.902
Utilizzo nell'esercizio	3.500		3.500
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2020		402	402

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
223.581	133.878	89.703

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	127.258	90.114	217.372
Denaro e altri valori in cassa	6.619	(410)	6.209
Totale disponibilità liquide	133.878	89.703	223.581

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.802	2.002	(200)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.002	(200)	1.802
Totale ratei e risconti attivi	2.002	(200)	1.802

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
207.298	166.148	41.150

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	41.060	5.088	-		46.148
Totale altre riserve	41.060	5.088	-		46.148
Utile (perdita) dell'esercizio	5.088	41.150	5.088	41.150	41.150
Totale patrimonio netto	166.148	46.238	5.088	41.150	207.298

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	100.000	B	100.000	-
Riserva legale	20.000	A,B	20.000	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	46.148	A,B,C,D	46.148	24.802
Totale altre riserve	46.148		46.148	24.802
Totale	166.148		166.148	24.802
Quota non distribuibile			120.000	
Residua quota distribuibile			46.148	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
59.684	75.823	(16.139)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.823
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.091
Utilizzo nell'esercizio	25.230
Totale variazioni	(16.139)
Valore di fine esercizio	59.684

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
307.288	277.234	30.054

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	208.571	51.546	260.117	260.117	-
Debiti verso controllanti	-	235	235	235	-
Debiti tributari	8.040	2.307	10.347	10.347	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.434	(627)	10.807	10.807	-
Altri debiti	49.188	(23.407)	25.781	25.182	599
Totale debiti	277.234	30.054	307.288	306.688	599

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il "debito verso controllante", Comune di Villafranca Padovana, si riferisce al valore residuo del Fondo spese per beni di prima necessità che il Comune ha versato alla Farmacia, quale controvalore di buoni spesa rilasciati alla cittadinanza da spendere in Farmacia. Il debito rappresenta il controvalore dei buoni ancora in circolazione al 31/12/2020 per i quali la Farmacia ha già ricevuto l'accredito da parte del Comune di Villafranca Padovana.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "debiti tributari" sono iscritti i debiti per ritenute da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 5.931, per IRAP per euro 2.519 e per IRES per euro 1.897.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti principalmente i debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi non goduti, premi e mensilità maturate. Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i clienti per il deposito cauzionale fidelity card.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	307.288	307.288

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	260.117	260.117
Debiti verso controllanti	235	235
Debiti tributari	10.347	10.347
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.807	10.807
Altri debiti	25.781	25.781
Totale debiti	307.288	307.288

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
689	724	(35)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	496	(496)	-
Risconti passivi	228	461	689
Totale ratei e risconti passivi	724	(35)	689

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno richiedere specifici contributi in conto esercizio per la sanificazione dei locali e l'acquisto di dispositivi per la protezione dei lavoratori. Il contributo erogato sotto forma di credito d'imposta è stato pari ad Euro 4.226.

In applicazione delle disposizioni recanti a misure a sostegno delle attività per emergenza Covid-19, la società ha provveduto

- nel corso del 2020 allo stralcio del debito Irap a saldo 2019 pari ad Euro 1.373
- ad imputare a conto economico l'Irap di competenza del 2020 con il beneficio fiscale dello stralcio del primo acconto Irap 2020, pari ad euro 687.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.694.489	1.720.145	(25.656)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.684.012	1.718.471	(34.459)
Altri ricavi e proventi	10.477	1.674	8.803
Totale	1.694.489	1.720.145	(25.656)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.658.319
Prestazioni di servizi	25.693
Totale	1.684.012

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.684.012

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	1.684.012

I ricavi sono tutti realizzati dalla gestione del servizio farmaceutico nei confronti del pubblico presso la sede operativa di via Ponterotto n. 50 – Villafranca Padovana (Pd) e presso il Dispensario farmaceutico provvisorio di Ronchi di Campanile – via Ronchi n. 22/c – fraz. di Villafranca Padovana (Pd).

Tra gli “altri ricavi e proventi” sono iscritti principalmente i contributi Covid per sanificazione locali e acquisto DPI per i lavoratori (euro 4.226) i rimborsi per personale distaccato (euro 3.390), la quota di competenza dell'anno dell'indennità di residenza farmacie rurali, la quota di competenza dell'esercizio del contributo ottenuto dalla Proloco di Villafranca Padovana e dalla Cassa Peota per l'acquisto di n. 1 defibrillatore, la quota di competenza del contributo per investimenti in beni strumentali L. 169/2019.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.640.538	1.712.617	(72.079)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.178.601	1.180.369	(1.768)
Servizi	103.249	111.077	(7.828)
Godimento di beni di terzi	135.073	146.087	(11.014)
Salari e stipendi	131.390	141.604	(10.214)
Oneri sociali	38.077	42.188	(4.111)
Trattamento di fine rapporto	9.091	10.314	(1.223)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.304	6.465	(161)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.496	8.702	794
Svalutazioni crediti attivo circolante		3.761	(3.761)
Variazione rimanenze materie prime	24.533	54.929	(30.396)
Oneri diversi di gestione	4.724	7.121	(2.397)
Totale	1.640.538	1.712.617	(72.079)

La voce “godimento beni di terzi” comprende i canoni di locazione dell'immobile di Ponterotto (euro 28.200), i canoni di locazione di Ronchi (euro 6.000), il canone di concessione della gestione del servizio farmaceutico di cui è titolare il Comune di Villafranca Padovana (euro 93.847, euro 106.368 nel 2019) e il canone di utilizzo licenze software e noleggi vari (euro 7.026)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
292	545	(253)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	37		37
Proventi diversi dai precedenti	255	622	(367)
(Interessi e altri oneri finanziari)		(77)	77
Totale	292	545	(253)

Gli interessi attivi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni riguardano gli interessi maturati sui depositi cauzionali, determinati a seguito della rinegoziazione di contratti per utenze varie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.093	2.985	10.108

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	5.133	1.565	3.568
IRES	1.927	192	1.735
IRAP	3.206	1.373	1.833
Imposte relative a esercizi precedenti	(1.373)		(1.373)
Imposte differite (anticipate)	9.333	1.420	7.913
IRES	9.333	1.420	7.913
IRAP			
Totale	13.093	2.985	10.108

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	3	3	
Totale	4	4	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Farmacie/Federfarma.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	8.642

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.912
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.912

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha corrisposto nel corso del 2020 al socio Comune di Villafranca Padovana un canone per la concessione della gestione del servizio farmaceutico di euro 93.847,09 al netto di Iva, in ottemperanza al contratto concessorio stipulato con il socio stesso, titolare della licenza del servizio, in data 19 aprile 2016 e modificato in data 9 ottobre 2019.

La società ha inoltre un deposito cauzionale di euro 20.000 a garanzia del citato contratto di concessione, a favore del Comune di Villafranca Padovana.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Villafranca Padovana.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente pubblico che detiene il 55% del capitale sociale ed esercita la direzione ed il coordinamento della Società.

Si fa presente peraltro che il COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA dall'esercizio 2016 è tenuto a redigere entro il 30 settembre di ciascuna annualità il Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	24.901.218	24.269.255
C) Attivo circolante	3.570.576	2.025.790
Totale attivo	28.471.794	26.295.045
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.714.032	3.924.715
Riserve	13.305.294	14.972.202
Utile (perdita) dell'esercizio	678.894	(118.781)
Totale patrimonio netto	19.698.220	18.778.136
B) Fondi per rischi e oneri	38.343	17.050
D) Debiti	1.509.430	1.419.082
E) Ratei e risconti passivi	7.225.801	7.080.777

Totale passivo	28.471.794	27.295.045
----------------	------------	------------

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.528.574	4.014.787
B) Costi della produzione	3.782.614	3.998.471
C) Proventi e oneri finanziari	(30.291)	(41.747)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	35.630	(20.008)
Imposte sul reddito dell'esercizio	72.405	73.342
Utile (perdita) dell'esercizio	678.894	(118.781)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come sotto specificate:

- Dal Comune di Piazzola sul Brenta (Pd) il rimborso per carica pubblica di un dipendente Euro 3.390;
- Dalla Regione Veneto per il tramite dell'Azienda Ulss 6 Euganea di Padova, l'indennità per le annualità 2020 e 2021 di farmacia rurale per la sede farmaceutica di Taggè di Sotto Euro 516,46 lordi e l'indennità per le annualità 2020 e 2021 di dispensario farmaceutico per la sede di Ronchi Euro 671,40 lordi.
- Dalla Regione Veneto per il tramite dell'Azienda Ulss 6 Euganea di Padova, il contributo per la Distinta Contabile Elettronica Euro 495,86.

Altri aiuti di carattere generale ricevuti dallo Stato sono:

- Contributo per sanificazione e acquisto DPI Euro 4.226 (art. 125, D.L. n. 34/2020 – L. n. 77/2020);
- Bonus investimenti in beni strumentali Euro 123 (L. n. 160/2019);
- Stralcio saldo IRAP 2019 Euro 1.373 e prima rata acconto IRAP 2020 Euro 687 (art. 24, D.L. 34/2020, L. n. 77/20);
- Contributo per l'acquisto e l'adattamento degli strumenti tecnici per la memorizzazione e trasmissione dei dati dei corrispettivi, RT, Euro 350 (art. 2, comma 6-quinquies, D.Lgs. 127/2015).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il perdurare della pandemia Covid-19 getta incertezza sul futuro. Il fatturato registrato nei primissimi mesi del 2021 risulta in calo rispetto al 2020, confermando la tendenza dell'intero settore. E' ancora pendente un ultimo interpello che potrebbe assegnare a terzi il dispensario di Ronchi, rendendo ancor più incerta l'evoluzione del 2021. Per tali motivi l'Amministratore propone ai soci di destinare l'intero utile di esercizio conseguito a Riserva Straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Michele Cappellari